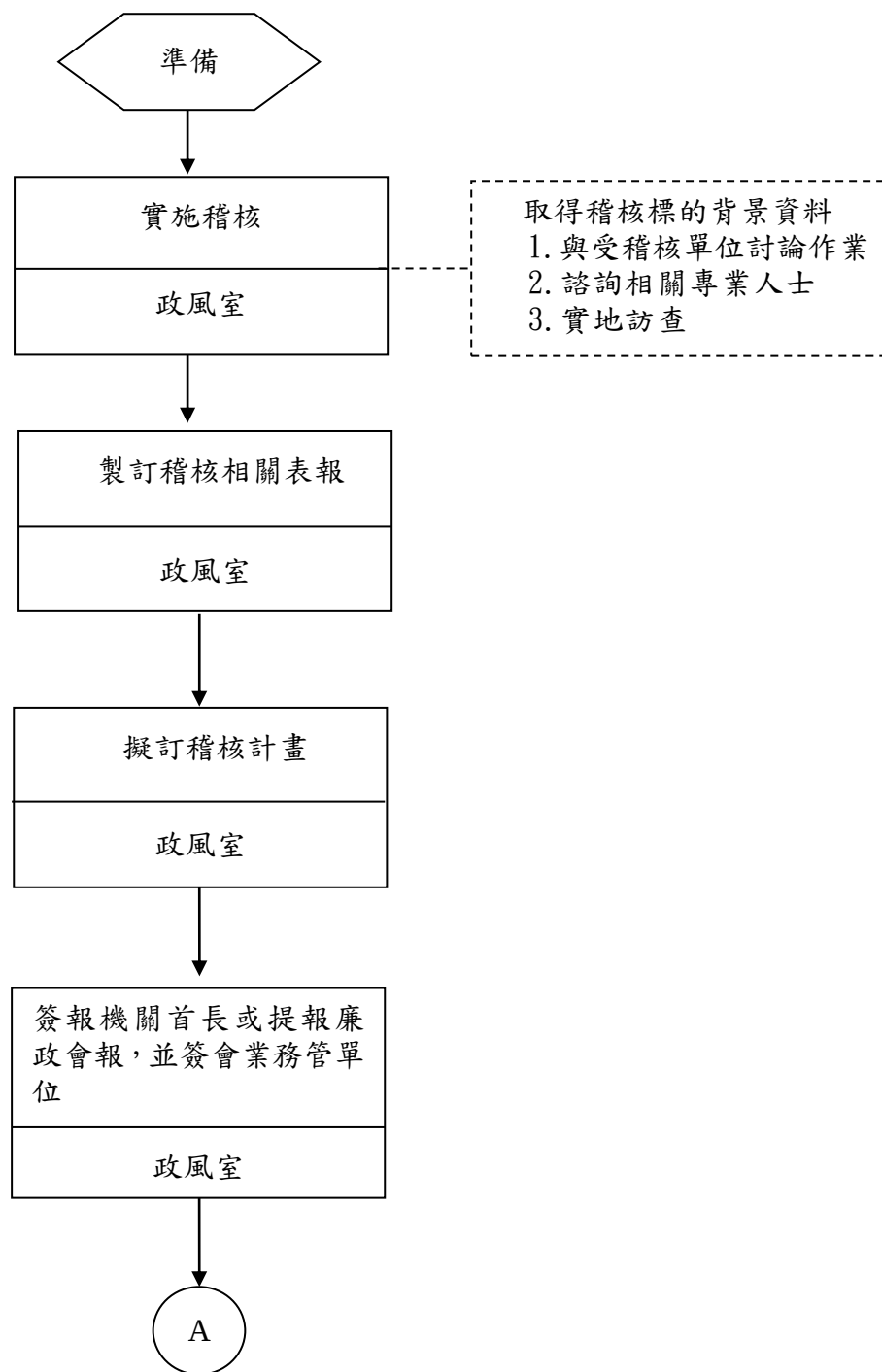


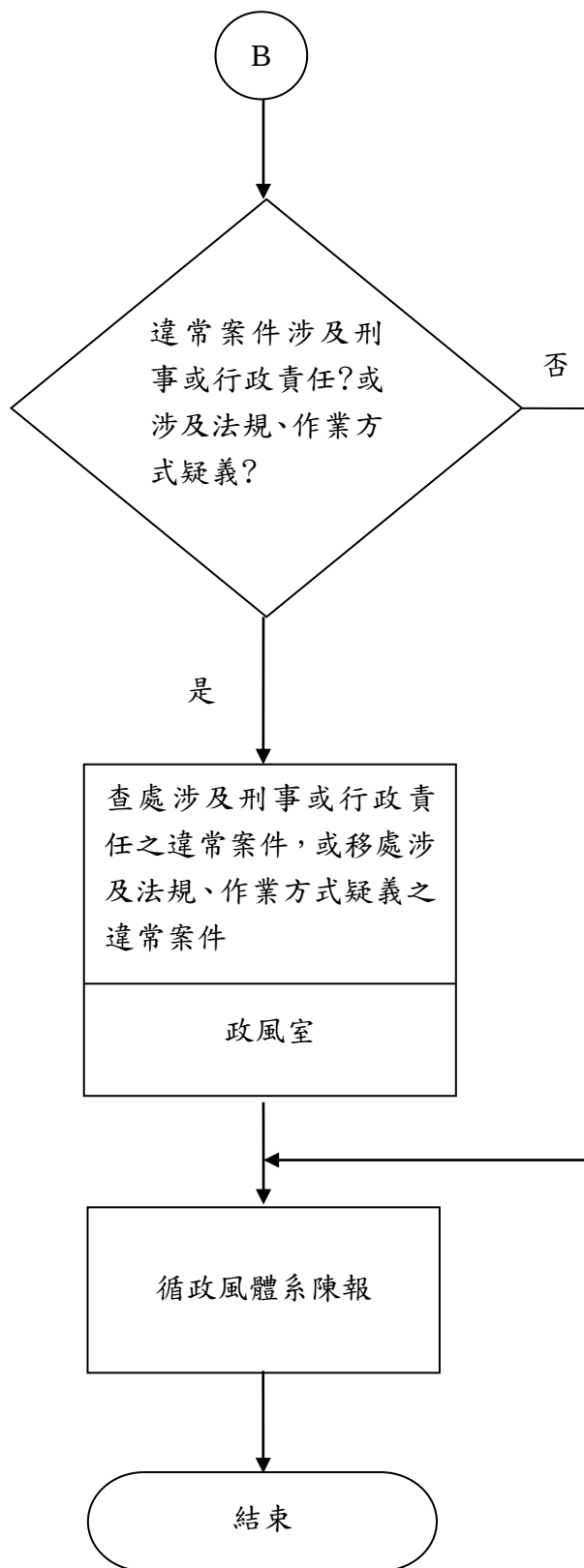
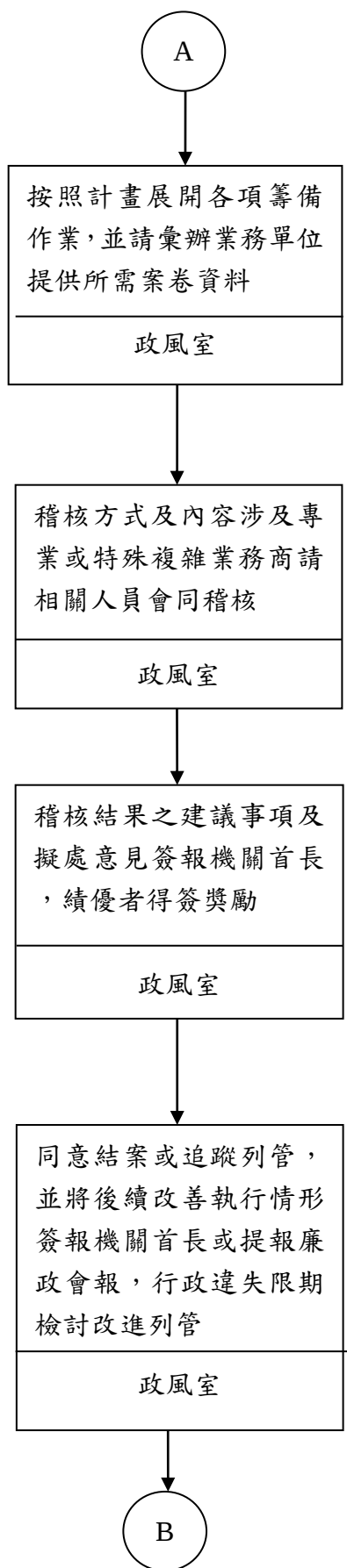
臺中市政府水利局政風室作業程序說明表

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 項目編號   | CW02                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 項目名稱   | 高風險業務稽核                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 承辦單位   | 政風室                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 作業程序說明 | <p>一、政風室推動業務稽核，針對下列項目辦理：</p> <p>(一)採購業務：結合採購案件分析比對結果，發現採購案件有違失情形或符合「政府採購錯誤行為態樣」時，應辦理採購業務稽核。</p> <p>(二)一般行政業務：如財產、物品(料)、庫房、車輛、油料、出納等事務管理業務，配合業務單位辦理稽核。</p> <p>(三)其他業務：視業務是否發生違常或有無缺失，由本機關主要業務單位或一般行政單位辦理稽核；政風室得會同辦理，或協調業務單位將稽核缺失，主動知會政風室。</p> <p>二、上級政風機構統籌規劃性質相同之業務稽核，除有隸屬關係之縱向稽核外，規劃辦理業務性質相同機關之橫向稽核，以發揮稽核效果。</p> <p>三、實施稽核</p> <p>(一)擇定稽核主題。</p> <p>(二)擬定稽核計畫。計畫內容得包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、法令依據。</li> <li>2、稽核目的。</li> <li>3、稽核標的。</li> <li>4、稽核方式。</li> <li>5、稽核編組。</li> <li>6、稽核時程。</li> <li>7、使用經費及所需行政資源。</li> <li>8、稽核紀錄表。</li> <li>9、列管追蹤。</li> <li>10、獎懲責任。</li> <li>11、其他有關稽核事項。</li> </ol> <p>(三)稽核計畫簽報機關首長或提報廉政會報核定後據以執行。</p> <p>(四)協調相關業務單位配合執行，或協調業務單位提供所需卷證資料。</p> <p>(五)辦理稽核時，如涉及專業或特殊複雜業務，事先洽請具備特殊專業相關人員會同稽核或提供意見。</p> |

|             |                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>(六)記錄稽核過程及結果，並會知相關單位，將建議事項及擬處意見簽報機關首長後落實列管追蹤，並將後續改善執行情形適時簽報機關首長或提報廉政會報。</p> <p>(七)循政風體系陳報。</p>                                                                               |
| <b>控制重點</b> | <p>一、應擬訂稽核計畫，並應簽報機關首長或提報廉政會報核定據以執行。</p> <p>二、涉及專業或特殊複雜之業務，應商請相關人員會同稽核。</p> <p>三、應記錄稽核過程及結果，並會知相關單位。</p> <p>四、稽核結果之建議事項及擬處意見，應簽報機關首長。</p> <p>五、前項之後續改善執行情形，應適時簽報機關首長或提報廉政會報。</p> |
| <b>法令依據</b> | <p>一、政風機構人員設置條例第 5 條第 3 款及施行細則第 6 條第 2 款。</p> <p>二、國家廉政建設行動方案（行政院 101 年 12 月 28 日院臺法揆字第 1010075595 號函）。</p>                                                                     |
| <b>使用表單</b> | 稽核紀錄表。                                                                                                                                                                          |

臺中市政府水利局政風室作業流程圖  
高風險業務稽核





# 臺中市政府水利局政風室內部控制制度自行評估表

\_\_\_\_\_年度

自行評估單位：政風室

作業類別（項目）：高風險業務稽核

評估日期：\_\_年\_\_月\_\_日

| 評估重點                                                                                                                                                                                  | 自行評估情形 |     | 評估情形說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|--------|
|                                                                                                                                                                                       | 符合     | 未符合 |        |
| 一、作業流程有效性<br>(一)作業程序說明表及作業流程圖之製作是否與規定相符。<br>(二)內部控制制度設計及執行是否有效。                                                                                                                       |        |     |        |
| 二、高風險業務稽核<br>(一)是否擬定稽核計畫。<br>(二)稽核計畫是否簽報機關首長或提報廉政會報核定。<br>(三)涉及專業或特殊複雜業務，是否商請相關人員會同稽核。<br>(四)是否記錄稽核過程及結果，並會知相關單位。<br>(五)稽核結果之建議事項及擬處意見，是否簽報機關首長。<br>(六)前項之後續改善執行情形，是否適時簽報機關首長或提報廉政會報。 |        |     |        |
| 結論/需採行之改善措施：                                                                                                                                                                          |        |     |        |
| 填表人：_____ 複核：_____ 單位主管：_____                                                                                                                                                         |        |     |        |

註：1. 機關得就1項作業流程製作1份自行評估表，亦得將各項作業流程依性質分類，同一類之作業流程合併1份自行評估表，就作業流程重點納入檢查。

2. 自行評估情形除勾選外，未符合者必須於說明欄內詳細記載評估情形。